

ASSEMBLEE GENERALE DU 3 AVRIL 2011

RAPPORT FINANCIER

- ❑ **Bilan 2010** (à partir des chiffres extraits des comptes annuels au 31 décembre réalisés par le cabinet comptable BGM à Valence)
- ❑ **Compte de résultat 2010** (à partir des chiffres extraits des comptes annuels au 31 décembre réalisés par le cabinet comptable BGM à Valence)
- ❑ **Prévisionnel 2011**

BILAN AU 31/12/2010

ACTIF -EMPLOIS		PASSIF-RESSOURCES	
	valeur nette après amortissement ou provision		
Immobilisations incorporelles (logiciels)	448	Capitaux propres	
Immobilisations corporelles (matériel informatique)	637	Report à nouveau	64753
		résultat de l'exercice	4431
Stock matériel	18938	Fonds associatif	69185
Avances et acomptes	8744	Avances et acomptes reçus	20823
Clients et comptes rattachés	20688	Dettes fournisseurs	55415
Autres créances	12 289	Dettes fiscales et sociales	12698
Valeurs mobilières	53259		
Disponibilités (banque +caisse)	32886	Autres dettes	1370
Charges constatées d'avance	11603	Produits constatés d'avance	0
	158407		
TOTAL	159491	TOTAL	159491

L'association possède des immobilisations (logiciel de comptabilité) dont la valeur nette comptable au 31/12/10 s'élève à 637€ contre 1 060€ au 31/12/09.

L'actif circulant qui rassemble le stock, les créances clients et la trésorerie est en diminution de l'ordre de 6 204€ par rapport à 2009.

Les créances client s'élevaient en 2009 à 28 735€ provisionnées pour risque de non recouvrement à hauteur de 4 720€. En 2010, elles s'élèvent à 27 340€ provisionnées à hauteur de 6 652€. Cela marque une stabilité de l'activité de formation passant par l'association. Dans les autres créances : 12 289€ sont aussi restées stables.

Au 31/12/10, le patrimoine de l'association présente quelques évolutions par rapport à l'année précédente. Nous constatons notamment une baisse de la trésorerie (-19 303 €) qui s'explique par la baisse des acomptes clients reçus (-13 526€) et la hausse du stock (+9 285€ en valeur brute, soit en prix d'achat).

Cependant la trésorerie reste largement positive avec un total de 86 000€ dont 53 259€ placés sur le compte livret rémunéré.

COMPTE DE RESULTAT 2009

En 2010, l'activité de l'association a diminué (de - 38 039) en termes de chiffre d'affaires par rapport à l'année précédente pour atteindre 177 110 €. Faisant face à cette baisse, il y a eu une baisse significative des dépenses (charges d'exploitation) correspondante (soit de - 33 454€). Il en résulte un exercice positif de 4 516 €.

Nos recettes:

Elles proviennent de la vente de matériel (livres, CD, DVD) en baisse de 4% et de la facturation de prestations (stages en institutions, stages de l'école de médiation, immersion, conférence, de cotisations et dons, sommes remboursées pour le programme, contributions des formateurs) en baisse de 21%, baisse essentiellement expliquée par la baisse des interventions en institution (-43 092€) qui semblerait compensée par les revenus de l'école de médiation.

Par ailleurs, le montant des contributions volontaires formateurs baisse de 5 964€ par rapport à 2009 et les adhésions ont baissé de près de 1 000€.

Nos dépenses :

Elles comprennent notamment les locations et honoraires de formateurs qui ont baissé de 37 433€, baisse provenant du moindre recours aux formateurs (627 000€), à la baisse des coûts d'impression (-5 304€) et à l'absence de cotisation au réseau francophone (-7 150€).

Quant aux charges de personnel, elles ont augmenté de 1 862€ (12 mois de salaire à Mme Berry et 1 mois à Mme Legent).

Il ressort donc un résultat d'exploitation en excédent pour un montant de 4 516€ auquel s'ajoutent 766€ d'excédent au titre des intérêts acquis sur le livret et un déficit de 850€ sur opérations exceptionnelles (un montant de dons émis supérieur à ceux reçus), pour un excédent total de 4 431€.

RESULTATS et BUDGET PREVISIONNEL 2010

A toutes fins pratiques, il est anticipé que les revenus et les dépenses se maintiendront stables en 2011. Toutefois le Projet Éducation implique au budget de 27 600€ (21 600€ en honoraires + 6000€ en frais). A cela s'ajoute 10 800€ en salaire sécrétariat supplémentaire (réparti en ACNV et Formateurs) ainsi que 1 000€ en fournitures supplémentaires (lié à la mise en place du système de paiement en ligne). Cela pour une dépense additionnelle de 39 500€.

Il est tout à fait possible de couvrir cette dépense en valorisant l'adhésion par le soutien du Projet Éducation, par l'identification de "Services exclusifs aux membres", par le développement de nouveaux projets (cartes, jeux, fiches émotions, nouveaux DVD) et en améliorant encore la promotion du matériel pédagogique.

PRODUITS D' EXPLOITATION	Résultat 2007	Résultat 2008	Résultat 2009	Résultat 2010	Prévision 2011
Vente matériel pédagogique	28 890	36 466	39 737	38016	42500
Vente services	206 918	227 843	177 132	139094	143750
Formations externes (en institution)	43 701	108 528	62 816	19723	20000
Séminaires ACNV	163 217	117 222	110 163	107166	111750
Séminaires formation				10284	10000
Hébergement et autres produits	7 648	2 093	555	1920	2000
Conférence			3 599	0	0
Subvention	22 130	6 410	0	0	5000
Reprise provision		3 410	2 401	600	0
Autres produits	22 211	25 888	36 723	28751	37000
Contribution formateurs	9 807	10 520	18 203	12239	17000
Contribution formateurs RF/NVC				0	0
Participation formateurs programme	7 890	8 745	7 781	6607	7000
Adhésions individuelles	3 200	5 735	10 015	9139	12000
Produits divers et dons	1 244	888	722	766	1000
Produit financier	70	1 033	791	0	500
Produit exceptionnel				150	0
TOTAL PRODUITS	280 148	301 050	255 993	206 611	228750

	Résultat 2007	Résultat 2008	Prévision 2009	Résultat 2009	Résultat 2010	Prévision 2011
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats marchandises	17 722	24 134	26 000	24 201	36905	37000
Variation de stock	- 608	3 182		2 751	-9285	25000
Fournitures bureau et divers	664	1 022	1 345	286	811	800
Autres achats et charges externes						
compte 60	1 718	160	1 450	0	0	
Carburant	1 294	50	100	0	0	
Documentation	220	110	150	0	0	
Fournitures entretien- petit éqt	204		1 200	0	0	1000
compte 61	16 852	9 741	10 488	10 327	10837	10950
Locations salle et matériel	8 980	5 605	7 000	9 001	6383	6400
Location auto	2 663	2 663	2 663	0	0	
Charges locatives	1 800			1 122	2473	2500
Entretien réparation	782	290	450	0	469	500
Assurances	722	862	875	204	-47	250
Assurance Multirisques Association					214	
Frais de colloques séminaires	1 905	321	500	0	1345	1300
compte 62 Honoraires	113 353	152 701	118 735	114 935	87367	109100
Honoraires administratifs	13 666	2 188	2 400	3 194	2628	2500
Honoraires formateurs et autres	99 687	150 513	116 335	111 741	84739	85000
Mission Education						21600
Autres	9 791	12 717	10 800	10 527	5224	5250
Annonces insertion		600				
Impression	8 555	11 585	11 600	10 527	5224	5250
Photocopies	320	135	200	0	0	
Transport s/achats	916	397	500	0	0	
Frais hébergement, déplacements	44 690	27 250	22 800	28 114	28779	35000
Stagiaires, formateurs	35 473	23 794	17 500	24 374	27011	27000
						6000
CA et AG	2 208	3 456	4 000	3 740	1768	2000
Salariés	4 700		1 300	0	0	0
CGF	2 308				0	0
Tel et PTT	4 264	3 093	3 200	3262	5596	6000
Frais bancaires	172	115	120	94	167	150
Adhésions cotisations	167	291	300	1055	85	100
Contribution Réseau F/CNV		13 376	10 000	7150	0	
Impôts et taxes						
Salaires et traitements	41 579	40 134	20 000	20 127	21552	28400
Charges sociales	15 974	16 436	8 000	7 471	7906	12000
Dotations amortissements	637	441	0	391	602	600
Provision pour charges	9 003	2 101		3 327	4632	4600
Autres charges	1 402	35		593	1001	0
TOTAL CHARGES	277 379	306 929	239 738	234 634	202179	253450
Bénéfice de l'exercice (total produits - total charges)	2 769	- 5 876		21 359	4432	-24700
TOTAL EXERCICE	280 148	306 929	239 738	255 993	206611	228750